

中華民國 104 年度
(104年1月1日至104年12月31日)

中央政府總決算

國軍退除役官兵輔導委員會主管

國軍退除役官兵安置基金

武陵農場附屬單位決算分決算
(非營業部分)

國軍退除役官兵輔導委員會武陵農場編

國軍退除役官兵安置基金 — 武陵農場

目 次

中華民國104年度

一、總說明	第	1-4	頁
二、主要表			
(一) 收支餘絀決算表	第	5-6	頁
(二) 餘絀撥補決算表	第	7	頁
(三) 現金流量決算表	第	8-9	頁
(四) 平衡表	第	10-14	頁
三、附屬表			
(一) 各項收入明細表	第	15	頁
(二) 各項支出明細表	第	16-23	頁
(三) 資產折舊明細表	第	24-25	頁
(四) 資產變賣明細表	第	26-27	頁
(五) 資產報廢明細表	第	29	頁
(六) 固定資產建設改良擴充明細表	第	30-31	頁
(七) 固定資產建設改良擴充計畫預算與實際進度比較表	第	32-35	頁
(八) 主要營運項目執行績效摘要表	第	36-37	頁
(九) 基金數額增減明細表	第	38	頁
(十) 成本彙總表	第	39	頁
(十一) 員工人數彙計表	第	41	頁
(十二) 用人費用彙計表	第	42-45	頁
(十三) 增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第	46	頁
(十四) 各項費用彙計表	第	47-48	頁
(十五) 管制性項目及統計所需項目比較表	第	49	頁

總 說 明

國軍退除役官兵安置基金－武陵農場

總說明

中華民國 104 年度

壹、業務計畫實施績效

- 一、農林漁牧產品供銷：農場自行生產並銷售水蜜桃、蘋果及梨等果品及茶葉，本(104)年度果品及茶葉等產銷量25,671公斤，較預算數39,600公斤，減少13,929公斤，約35.17%。果品及茶葉等銷貨收入2,559萬2,435元，較預算數2,668萬1,000元，減少108萬8,565元，約4.08%；銷貨成本1,536萬2,184元，較預算數1,757萬5,000元，減少221萬2,816元，約12.59%。
- 二、旅遊服務：服務收入2億2,146萬3,213元，較預算數1億5,823萬4,000元，增加6,322萬9,213元，約39.96%；服務成本1億3,739萬5,951元，較預算數1億0,945萬9,000元，增加2,793萬6,951元，約25.52%。
- 三、技術合作：二賓館委外租金及權利金與分場土地委營收入共計2,987萬3,981元，較預算數2,820萬元，增加167萬3,981元，約5.94%；成本部分，決算數1,128萬3,133元，較預算數1,369萬9,000元，減少241萬5,867元，約17.64%。

貳、收支餘絀情形

一、業務收入

本年度業務收入決算數 2 億 9,234 萬 9,422 元，較預算數 2 億 2,673 萬 3,000 元，增加 6,561 萬 6,422 元，約 28.94%，分析如下：

- (一)勞務收入：決算數 2 億 2,146 萬 3,213 元，較預算數 1 億 5,823 萬 4,000 元，增加 6,322 萬 9,213 元，約 39.96%，主要係加強行銷所致。
- (二)銷貨收入：
 - 1.百貨零售收入決算數 1,541 萬 9,793 元，較預算數 1,361 萬 8,000 元，增加 180 萬 1,793 元，約 13.23%，主要係增加商品種類以提升消費者購買意願，銷售量增加所致。
 - 2.果品收入決算數 96 萬 4,819 元，較預算數 350 萬元，減少 253 萬 5,181 元，約 72.43%，主要係因霜害及颱風影響，致產量銳減，收入減少。
 - 3.茶葉收入決算數 2,462 萬 7,616 元，較預算數 2,318 萬 1,000 元，增加 144 萬 6,616 元，約 6.24%。
- (三)租金及權利金收入：決算數 2,280 萬 9,814 元，較預算數 2,200 萬元，增加 80 萬 9,814 元，約 3.68%。
- (四)其他業務收入：決算數 706 萬 4,167 元，較預算數 620 萬元，增加

國軍退除役官兵安置基金—武陵農場

總說明

中華民國 104 年度

86 萬 4,167 元，約 13.94%，主要係分場土地委營案陸續換約，依約收取權利金所致。

二、業務成本與費用

本年度業務成本與費用決算數 2 億 1,296 萬 6,857 元，較預算數 1 億 9,022 萬元，增加 2,274 萬 6,857 元，約 11.96%，分析如下：

(一)勞務成本：決算數 1 億 3,739 萬 5,951 元，較預算數 1 億 0,945 萬 9,000 元，增加 2,793 萬 6,951 元，約 25.52%，主要係收入增加，成本隨同增加所致。

(二)銷貨成本：

1.百貨零售成本決算數 1,504 萬 8,584 元，較預算數 1,320 萬元，增加 184 萬 8,584 元，約 14.00%，主要係收入增加，成本隨同增加所致。

2.果品成本決算數 504 萬 2,395 元，較預算數 322 萬元，增加 182 萬 2,395 元，約 56.60%，主要係受颱風影響，導致樹體受損，為恢復樹勢增施有機肥所致。

3.茶葉成本決算數 1,031 萬 9,789 元，較預算數 1,435 萬 5,000 元，減少 403 萬 5,211 元，約 28.11%，主要係視茶樹生長狀況酌予合理化施肥所致。

(三)其他業務成本：決算數 1,128 萬 3,133 元，較預算數 1,369 萬 9,000 元，減少 241 萬 5,867 元，約 17.64%，主要係擷節支出。

(四)行銷及業務費用：決算數 107 萬 9,263 元，較預算數 127 萬元，減少 19 萬 0,737 元，約 15.02%，主要係採多元行銷策略，並優先以免費行銷管道辦理所致。

(五)管理及總務費用：決算數 3,279 萬 7,742 元，較預算數 3,501 萬 7,000 元，減少 221 萬 9,258 元，約 6.34%。

三、業務外收支

業務外收入決算數 1,332 萬 8,764 元，較預算數 462 萬 5,000 元，增加 870 萬 3,764 元，約 188.19%；業務外費用決算數 663 萬 0,553 元，較預算數 554 萬 2,000 元，增加 108 萬 8,553 元，約 19.64%，分析如下：

(一)財務收入：決算數 160 萬 9,923 元，較預算數 126 萬元，增加 34 萬 9,923 元，約 27.77%，主要係存款本金較預期為高所致。

國軍退除役官兵安置基金—武陵農場

總說明

中華民國 104 年度

(二)其他業務外收入：決算數 1,171 萬 8,841 元，較預算數 336 萬 5,000 元，增加 835 萬 3,841 元，約 248.26%，主要係賓館 99 年至 102 年旅客預付訂金轉雜項收入、基地台租金收入及處分宜蘭縣三星鄉義德段 908 地號土地等收入所致。

(三)其他業務外費用：決算數 663 萬 0,553 元，較預算數 554 萬 2,000 元，增加 108 萬 8,553 元，約 19.64%，主要係覈實支付退休人員退休金及以前年度勞保、勞退金所致。

四、本年度餘絀

收支相抵後，本年度賸餘決算數 8,608 萬 0,776 元，較預算數 3,559 萬 6,000 元，增加 5,048 萬 4,776 元，約 141.83%。

參、餘絀撥補實況

本期賸餘 8,608 萬 0,776 元，連同以前年度未分配賸餘 3 億 0,451 萬 2,624 元，共有賸餘 3 億 9,059 萬 3,400 元，除其他依法分配數 1,884 萬 8,476 元外，尚餘 3 億 7,174 萬 4,924 元，留待以後年度處理。

肆、現金流量結果

一、本期現金及約當現金決算數淨增 9,756 萬 0,500 元，較預算數 3,892 萬 8,000 元，增加 5,863 萬 2,500 元，分述如下：

(一)業務活動之淨現金流入 9,849 萬 0,169 元，包括：

1. 本期賸餘 8,608 萬 0,776 元。

2. 調整非現金項目增加 1,240 萬 9,393 元，包括折舊及折耗 3,958 萬 9,367 元，攤銷 11 萬 1,045 元，處理資產賸餘 805 萬 2,970 元，其他減少 13 萬 2,239 元，流動資產淨增 356 萬 4,533 元及流動負債淨減 1,554 萬 1,277 元。

(二)投資活動之淨現金流出 13 萬 6,486 元，其中現金流入 2,723 萬 3,884 元，包括減少短期墊款 1,873 萬 6,738 元及減少其他資產 849 萬 7,146 元；現金流出 2,737 萬 0,370 元，包括增加短期墊款 1,869 萬 6,663 元，增加準備金 15 萬 1,841 元，增加固定資產 819 萬 9,495 元及增加無形資產 32 萬 2,371 元。

(三)融資活動之淨現金流出 79 萬 3,183 元，其中現金流入 673 萬 7,205 元，係增加其他負債之數；現金流出 753 萬 0,388 元，係減少其他負

國軍退除役官兵安置基金－武陵農場

總說明

中華民國 104 年度

債之數。

二、現金及約當現金之淨增9,756萬0,500元，係期末現金6億8,202萬4,215元，較期初現金5億8,446萬3,715元增加之數。

伍、資產負債情況

一、資產總額計17億4,323萬6,040元，其中流動資產7億0,116萬6,316元，占40.22%；投資、長期應收款、貸墊款及準備金2,949萬5,489元，占1.69%；固定資產3億8,322萬7,036元，占21.99%；無形資產37萬5,210元及其他資產6億2,897萬1,989元，占36.10%。

二、負債總額計8億0,139萬0,520元，占負債及淨值45.97%，其中流動負債9,167萬7,397元，占負債及淨值5.26%；其他負債7億0,971萬3,123元，占負債及淨值40.71%。

三、淨值總額計9億4,184萬5,520元，占負債及淨值54.03%；其中基金3億8,078萬4,319元，占負債及淨值21.84%；公積1億4,673萬9,663元，占負債及淨值8.42%；累積賸餘3億7,174萬4,924元，占負債及淨值21.32%；淨值其他項目4,257萬6,614元，占負債及淨值2.45%。

主 要 表

國軍退除役官兵安置基金 — 武陵農場

收支餘絀決算表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
業務收入	226,733,000	100.00	292,349,422	100.00	65,616,422	28.94	283,606,353	100.00
勞務收入	158,234,000	69.79	221,463,213	75.75	63,229,213	39.96	203,831,904	71.87
服務收入	158,234,000	69.79	221,463,213	75.75	63,229,213	39.96	203,831,904	71.87
銷貨收入	40,299,000	17.77	41,012,228	14.03	713,228	1.77	47,343,808	16.69
農林漁牧銷貨收入	40,299,000	17.77	41,012,228	14.03	713,228	1.77	47,343,808	16.69
租金及權利金收入	22,000,000	9.70	22,809,814	7.80	809,814	3.68	25,781,554	9.09
土地租金收入	-	-	58,000	0.02	58,000	-	238,000	0.08
權利金收入	22,000,000	9.70	22,619,814	7.74	619,814	2.82	25,543,554	9.01
其他租金收入	-	-	132,000	0.05	132,000	-	-	-
其他業務收入	6,200,000	2.73	7,064,167	2.42	864,167	13.94	6,649,087	2.34
雜項業務收入	6,200,000	2.73	7,064,167	2.42	864,167	13.94	6,649,087	2.34
業務成本與費用	190,220,000	83.90	212,966,857	72.85	22,746,857	11.96	222,746,575	78.54
勞務成本	109,459,000	48.28	137,395,951	47.00	27,936,951	25.52	138,581,083	48.86
服務成本	109,459,000	48.28	137,395,951	47.00	27,936,951	25.52	138,581,083	48.86
銷貨成本	30,775,000	13.57	30,410,768	10.40	-364,232	1.18	36,172,810	12.75
農林漁牧銷貨成本	30,775,000	13.57	30,410,768	10.40	-364,232	1.18	36,172,810	12.75
其他業務成本	13,699,000	6.04	11,283,133	3.86	-2,415,867	17.64	12,369,447	4.36
雜項業務成本	13,699,000	6.04	11,283,133	3.86	-2,415,867	17.64	12,369,447	4.36
行銷及業務費用	1,270,000	0.56	1,079,263	0.37	-190,737	15.02	669,413	0.24
行銷費用	1,270,000	0.56	1,079,263	0.37	-190,737	15.02	669,413	0.24
管理及總務費用	35,017,000	15.44	32,797,742	11.22	-2,219,258	6.34	34,953,822	12.32
管理費用及總務費用	35,017,000	15.44	32,797,742	11.22	-2,219,258	6.34	34,953,822	12.32
業務賸餘(短絀-)	36,513,000	16.10	79,382,565	27.15	42,869,565	117.41	60,859,778	21.46
業務外收入	4,625,000	2.04	13,328,764	4.56	8,703,764	188.19	14,028,111	4.95
財務收入	1,260,000	0.56	1,609,923	0.55	349,923	27.77	1,392,364	0.49
利息收入	1,260,000	0.56	1,609,923	0.55	349,923	27.77	1,392,364	0.49
其他業務外收入	3,365,000	1.48	11,718,841	4.01	8,353,841	248.26	12,635,747	4.46
財產交易賸餘	-	-	8,052,970	2.75	8,052,970	-	-	-
雜項收入	3,365,000	1.48	3,665,871	1.25	300,871	8.94	12,635,747	4.46
業務外費用	5,542,000	2.44	6,630,553	2.27	1,088,553	19.64	6,716,360	2.37

國軍退除役官兵安置基金 — 武陵農場

收支餘絀決算表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
其他業務外費用	5,542,000	2.44	6,630,553	2.27	1,088,553	19.64	6,716,360	2.37
財產交易短絀	-	-	-	-	-	-	438,629	0.15
雜項費用	5,542,000	2.44	6,630,553	2.27	1,088,553	19.64	6,277,731	2.21
業務外賸餘(短絀-)	-917,000	0.40	6,698,211	2.29	7,615,211	830.45	7,311,751	2.58
本期賸餘(短絀-)	35,596,000	15.70	86,080,776	29.44	50,484,776	141.83	68,171,529	24.04

國軍退除役官兵安置基金 — 武陵農場

餘絀撥補決算表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
賸餘之部	305,577,000	100.00	390,593,400	100.00	85,016,400	27.82	320,336,353	100.00
本期賸餘	35,596,000	11.65	86,080,776	22.04	50,484,776	141.83	68,171,529	21.28
前期未分配賸餘	269,981,000	88.35	304,512,624	77.96	34,531,624	12.79	252,164,824	78.72
分配之部	16,269,000	5.32	18,848,476	4.83	2,579,476	15.86	15,823,729	4.94
其他依法分配數	16,269,000	5.32	18,848,476	4.83	2,579,476	15.86	15,823,729	4.94
未分配賸餘	289,308,000	94.68	371,744,924	95.17	82,436,924	28.49	304,512,624	95.06

國軍退除役官兵安置基金 — 武陵農場

現金流量決算表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
業務活動之現金流量				
本期賸餘(短絀-)	35,596,000	86,080,776	50,484,776	141.83
調整非現金項目	43,964,000	12,409,393	-31,554,607	71.77
折舊及折耗	43,539,000	39,589,367	-3,949,633	9.07
攤銷	400,000	111,045	-288,955	72.24
處理資產短絀(賸餘-)	-	-8,052,970	-8,052,970	-
其他	-	-132,239	-132,239	-
流動資產淨減(淨增-)	25,000	-3,564,533	-3,589,533	14,358.13
流動負債淨增(淨減-)	-	-15,541,277	-15,541,277	-
業務活動之淨現金流入(流出-)	79,560,000	98,490,169	18,930,169	23.79
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	-	18,736,738	18,736,738	-
減少短期墊款	-	18,736,738	18,736,738	-
減少無形資產、遞延借項及其他資產	-	8,497,146	8,497,146	-
減少其他資產	-	8,497,146	8,497,146	-
增加流動金融資產及短期貸墊款	-	-18,696,663	-18,696,663	-
增加短期墊款	-	-18,696,663	-18,696,663	-
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-	-151,841	-151,841	-
增加準備金	-	-151,841	-151,841	-
增加固定資產及遞耗資產	-24,363,000	-8,199,495	16,163,505	66.34
增加固定資產	-24,363,000	-8,199,495	16,163,505	66.34
增加無形資產、遞延借項及其他資產	-	-322,371	-322,371	-
增加無形資產	-	-322,371	-322,371	-
投資活動之淨現金流入(流出-)	-24,363,000	-136,486	24,226,514	99.44

國軍退除役官兵安置基金 — 武陵農場

現金流量決算表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
融資活動之現金流量				
增加短期債務、流動金融負債 、其他負債及遞延貸項	-	6,737,205	6,737,205	-
增加其他負債	-	6,737,205	6,737,205	-
減少短期債務、流動金融負債 、其他負債及遞延貸項	-	-7,530,388	-7,530,388	-
減少其他負債	-	-7,530,388	-7,530,388	-
賸餘分配款	-16,269,000	-	16,269,000	100.00
其他依法分配款	-16,269,000	-	16,269,000	100.00
融資活動之淨現金流入(流出 -)	-16,269,000	-793,183	15,475,817	95.12
現金及約當現金之淨增(淨減-)	38,928,000	97,560,500	58,632,500	150.62
期初現金及約當現金	533,085,000	584,463,715	51,378,715	9.64
期末現金及約當現金	572,013,000	682,024,215	110,011,215	19.23

註：不影響現金流量之投資及融資活動為動支退休及離職準備金5,230,691元。

國軍退除役官兵安置基金 — 武陵農場
平 衡 表
中華民國104年度

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 決 算 數		上 年 度 決 算 數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	1,743,236,040	100.00	1,677,723,327	100.00	65,512,713	3.90
流動資產	701,166,316	40.22	600,735,705	35.81	100,430,611	16.72
現金	682,024,215	39.12	584,463,715	34.84	97,560,500	16.69
庫存現金	1,537,900	0.09	303,424	0.02	1,234,476	406.85
銀行存款	680,486,315	39.04	584,160,291	34.82	96,326,024	16.49
應收款項	4,836,600	0.28	3,821,733	0.23	1,014,867	26.56
應收帳款	4,102,300	0.24	3,105,819	0.19	996,481	32.08
其他應收款	734,300	0.04	715,914	0.04	18,386	2.57
存貨	12,661,429	0.73	9,944,915	0.59	2,716,514	27.32
原料	1,675,788	0.10	1,263,601	0.08	412,187	32.62
物料	2,682,391	0.15	3,436,265	0.20	-753,874	21.94
商品存貨	834,000	0.05	637,292	0.04	196,708	30.87
製成品	5,629,251	0.32	3,217,981	0.19	2,411,270	74.93
在植農作物	1,839,999	0.11	1,389,776	0.08	450,223	32.40
預付款項	870,120	0.05	1,691,315	0.10	-821,195	48.55
用品盤存	50,248	-	29,653	-	20,595	69.45
預付費用	819,872	0.05	837,260	0.05	-17,388	2.08
留抵稅額	-	-	824,402	0.05	-824,402	100.00
短期貸墊款	773,952	0.04	814,027	0.05	-40,075	4.92
短期墊款	773,952	0.04	814,027	0.05	-40,075	4.92
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	29,495,489	1.69	32,789,415	1.95	-3,293,926	10.05
準備金	29,495,489	1.69	32,789,415	1.95	-3,293,926	10.05
退休及離職準備金	29,495,489	1.69	32,789,415	1.95	-3,293,926	10.05
固定資產	383,227,036	21.99	414,616,908	24.71	-31,389,872	7.57
土地	16,280,355	0.93	16,280,355	0.97	-	-
土地	16,280,355	0.93	16,280,355	0.97	-	-
土地改良物	44,197,636	2.54	61,141,520	3.64	-16,943,884	27.71
土地改良物	291,170,689	16.70	291,170,689	17.36	-	-
累計折舊—土地改良物(-)	246,973,053	14.17	230,029,169	13.71	16,943,884	7.37

國軍退除役官兵安置基金 — 武陵農場
平 衡 表
中華民國104年度

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 決 算 數		上 年 度 決 算 數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
房屋及建築	299,486,268	17.18	313,694,323	18.70	-14,208,055	4.53
房屋及建築	613,309,260	35.18	612,062,220	36.48	1,247,040	0.20
累計折舊－房屋及 建築(-)	313,822,992	18.00	298,367,897	17.78	15,455,095	5.18
機械及設備	11,920,200	0.68	12,264,214	0.73	-344,014	2.81
機械及設備	81,624,443	4.68	78,269,668	4.67	3,354,775	4.29
累計折舊－機械及 設備(-)	69,704,243	4.00	66,005,454	3.93	3,698,789	5.60
交通及運輸設備	5,595,791	0.32	3,656,730	0.22	1,939,061	53.03
交通及運輸設備	32,223,793	1.85	29,867,450	1.78	2,356,343	7.89
累計折舊－交通及 運輸設備(-)	26,628,002	1.53	26,210,720	1.56	417,282	1.59
什項設備	5,746,786	0.33	7,579,766	0.45	-1,832,980	24.18
什項設備	46,871,205	2.69	46,235,732	2.76	635,473	1.37
累計折舊－什項設 備(-)	41,124,419	2.36	38,655,966	2.30	2,468,453	6.39
遞耗資產	-	-	1,250	-	-1,250	100.00
農作物	-	-	-	-	-	-
農作物	10,060,699	0.58	10,060,699	0.60	-	-
累計折耗－農作物 (-)	10,060,699	0.58	10,060,699	0.60	-	-
經濟動物	-	-	1,250	-	-1,250	100.00
經濟動物	-	-	1,250	-	-1,250	100.00
無形資產	375,210	0.02	163,884	0.01	211,326	128.95
無形資產	375,210	0.02	163,884	0.01	211,326	128.95
電腦軟體	369,828	0.02	156,180	0.01	213,648	136.80
其他無形資產	5,382	-	7,704	-	-2,322	30.14
其他資產	628,971,989	36.08	629,416,165	37.52	-444,176	0.07
非業務資產	158,099	0.01	602,275	0.04	-444,176	73.75
委託處分資產	158,099	0.01	602,275	0.04	-444,176	73.75
什項資產	628,813,890	36.07	628,813,890	37.48	-	-

國軍退除役官兵安置基金 — 武陵農場
平 衡 表
中華民國104年度

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 決 算 數		上 年 度 決 算 數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
存出保證金	1,297,069	0.07	1,297,069	0.08	-	-
催收款項	5,624,087	0.32	5,624,087	0.34	-	-
備抵呆帳—催收款 項(-)	5,624,087	0.32	5,624,087	0.34	-	-
代管資產	627,619,211	36.00	627,619,211	37.41	-	-
累計折舊—代管資 產(-)	102,390	0.01	102,390	0.01	-	-
合 計	1,743,236,040	100.00	1,677,723,327	100.00	65,512,713	3.90

國軍退除役官兵安置基金 — 武陵農場
平 衡 表
中華民國104年度

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 決 算 數		上 年 度 決 算 數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	801,390,520	45.97	803,110,107	47.87	-1,719,587	0.21
流動負債	91,677,397	5.26	89,024,545	5.31	2,652,852	2.98
應付款項	54,088,232	3.10	54,018,372	3.22	69,860	0.13
應付帳款	2,227,447	0.13	2,209,391	0.13	18,056	0.82
應付代收款	2,002,287	0.11	3,972,676	0.24	-1,970,389	49.60
應付薪工	4,354,331	0.25	4,000,467	0.24	353,864	8.85
應付費用	27,310,038	1.57	28,012,109	1.67	-702,071	2.51
其他應付款	18,194,129	1.04	15,823,729	0.94	2,370,400	14.98
預收款項	37,589,165	2.16	35,006,173	2.09	2,582,992	7.38
預收收入	22,454,950	1.29	21,019,110	1.25	1,435,840	6.83
預收定金	15,134,215	0.87	13,884,463	0.83	1,249,752	9.00
其他預收款	-	-	102,600	0.01	-102,600	100.00
其他負債	709,713,123	40.71	714,085,562	42.56	-4,372,439	0.61
什項負債	709,713,123	40.71	714,085,562	42.56	-4,372,439	0.61
存入保證金	7,236,420	0.42	7,194,234	0.43	42,186	0.59
應付保管款	339,251	0.02	345,251	0.02	-6,000	1.74
應付退休及離職金	63,207,775	3.63	66,653,542	3.97	-3,445,767	5.17
應付代管資產	627,516,821	36.00	627,516,821	37.40	-	-
暫收及待結轉帳項	11,412,856	0.65	12,375,714	0.74	-962,858	7.78
淨 值	941,845,520	54.03	874,613,220	52.13	67,232,300	7.69
基金	380,784,319	21.84	380,784,319	22.70	-	-
基金	380,784,319	21.84	380,784,319	22.70	-	-
基金	380,784,319	21.84	380,784,319	22.70	-	-
公積	146,739,663	8.42	146,739,663	8.75	-	-
資本公積	146,739,663	8.42	146,739,663	8.75	-	-
受贈公積	146,739,663	8.42	146,739,663	8.75	-	-
累積餘絀(-)	371,744,924	21.32	304,512,624	18.15	67,232,300	22.08
累積賸餘	371,744,924	21.32	304,512,624	18.15	67,232,300	22.08
累積賸餘	371,744,924	21.32	304,512,624	18.15	67,232,300	22.08
淨值其他項目	42,576,614	2.45	42,576,614	2.54	-	-
未實現重估增值	42,576,614	2.45	42,576,614	2.54	-	-

國軍退除役官兵安置基金 — 武陵農場
平 衡 表
中華民國104年度

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 決 算 數		上 年 度 決 算 數		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
未實現重估增值	42,576,614	2.45	42,576,614	2.54	-	-
合 計	1,743,236,040	100.00	1,677,723,327	100.00	65,512,713	3.90

註：「信託代理與保證資產（負債）」科目，均為保證品（應付保證品），本年度決算數 15,531,690元；上年度決算數 15,446,800元。

附 屬 表

國軍退除役官兵安置基金—武陵農場

各項收入明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
業務收入	226,733,000	292,349,422	65,616,422	28.94	
勞務收入	158,234,000	221,463,213	63,229,213	39.96	
服務收入	158,234,000	221,463,213	63,229,213	39.96	加強行銷所致。
國民賓館	111,889,000	141,521,299	29,632,299	26.48	
收費站	30,512,000	47,298,166	16,786,166	55.01	
露營區	15,833,000	32,643,748	16,810,748	106.18	
銷貨收入	40,299,000	41,012,228	713,228	1.77	
農林漁牧銷貨收入	40,299,000	41,012,228	713,228	1.77	
果品	3,500,000	964,819	-2,535,181	72.43	
茶葉	23,181,000	24,627,616	1,446,616	6.24	
百貨零售、販賣部	13,618,000	15,419,793	1,801,793	13.23	
租金及權利金收入	22,000,000	22,809,814	809,814	3.68	
土地租金收入	-	58,000	58,000	-	二賓館委外經營新約自102年8月1日起增列土地租金。
權利金收入	22,000,000	22,619,814	619,814	2.82	
其他租金收入	-	132,000	132,000	-	各賣場自104年2月起收取廠商櫃位租金。
其他業務收入	6,200,000	7,064,167	864,167	13.94	
雜項業務收入	6,200,000	7,064,167	864,167	13.94	分場土地委營案陸續換約，依約收取權利金。
業務外收入	4,625,000	13,328,764	8,703,764	188.19	
財務收入	1,260,000	1,609,923	349,923	27.77	
利息收入	1,260,000	1,609,923	349,923	27.77	存款本金較預期為高所致。
其他業務外收入	3,365,000	11,718,841	8,353,841	248.26	
財產交易賸餘	-	8,052,970	8,052,970	-	處分宜蘭縣三星鄉義德段908地號土地。
雜項收入	3,365,000	3,665,871	300,871	8.94	

國軍退除役官兵安置基金—武陵農場

勞務成本明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
勞務成本	109,459,000	137,395,951	27,936,951	25.52	
服務成本	109,459,000	137,395,951	27,936,951	25.52	
服務費用	61,406,000	73,820,120	12,414,120	20.22	
水電費	3,400,000	4,413,829	1,013,829	29.82	依業務需要覈實支用。
郵電費	430,000	440,961	10,961	2.55	
旅運費	440,000	341,008	-98,992	22.50	撙節支出。
印刷裝訂與廣告費	4,281,000	2,150,307	-2,130,693	49.77	撙節支出。
修理保養及保固費	1,000,000	1,497,708	497,708	49.77	依業務需要覈實支用。
保險費	900,000	912,409	12,409	1.38	
一般服務費	49,942,000	63,114,537	13,172,537	26.38	收入增加，致成本相對增加。
專業服務費	637,000	741,075	104,075	16.34	依業務需要覈實支用。
公共關係費	376,000	208,286	-167,714	44.60	撙節支出。
材料及用品費	17,361,000	35,140,667	17,779,667	102.41	
使用材料費	13,277,000	32,205,355	18,928,355	142.56	收入增加，成本相對增加，及物價上漲所致。
用品消耗	3,108,000	2,536,287	-571,713	18.39	撙節支出。
商品及醫療用品	976,000	399,025	-576,975	59.12	撙節支出。
租金與利息	3,032,000	3,570,906	538,906	17.77	
機器租金	-	114,985	114,985	-	依業務需要覈實支用。
交通及運輸設備租金	432,000	-	-432,000	100.00	撙節支出。
什項設備租金	2,600,000	3,455,921	855,921	32.92	依業務需要覈實支用。
折舊、折耗及攤銷	26,650,000	24,380,802	-2,269,198	8.51	
土地改良物折舊	16,000,000	14,313,617	-1,686,383	10.54	覈實提列折舊。

國軍退除役官兵安置基金—武陵農場

勞務成本明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
房屋折舊	6,900,000	6,596,647	-303,353	4.40	
機械及設備折舊	750,000	1,072,371	322,371	42.98	覈實提列折舊。
交通及運輸設備折舊	1,450,000	781,479	-668,521	46.10	覈實提列折舊。
什項設備折舊	1,550,000	1,614,366	64,366	4.15	
攤銷	-	2,322	2,322	-	覈實提列水權攤銷。
稅捐與規費(強制費)	373,000	389,856	16,856	4.52	
房屋稅	3,000	2,028	-972	32.40	依業務需要覈實支用。
消費與行為稅	250,000	204,280	-45,720	18.29	依業務需要覈實支用。
規費	120,000	183,548	63,548	52.96	依業務需要覈實支用。
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	278,000	93,600	-184,400	66.33	
會費	40,000	33,600	-6,400	16.00	擲節支出。
捐助、補助與獎助	98,000	60,000	-38,000	38.78	擲節支出。
競賽及交流活動費	140,000	-	-140,000	100.00	
其他	359,000	-	-359,000	100.00	
其他費用	359,000	-	-359,000	100.00	擲節支出。

註：

- 1.一般服務費內含契僱人力預計進用89人，實際進用86人（遊客服務），計時計件人員酬金預算數47,644,000元，決算數57,461,398元。
- 2.一般服務費內含勞務承攬人力預計進用28人，實際進用15人（遊客服務），相關費用預算數1,764,000元，決算數428,500元。
- 3.廣告費無決算數，較預算數30,000元減少如列數，主要係採多元行銷策略，並優先以免費行銷管道辦理所致。
- 4.業務宣導費決算數2,115,942元，較預算數4,061,000元，減少1,945,058元，主要係擲節支出。
- 5.公共關係費決算數208,286元，較預算數376,000元，減少167,714元，主要係擲節支出。

國軍退除役官兵安置基金—武陵農場

銷貨成本明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
銷貨成本	30,775,000	30,410,768	-364,232	1.18	
農林漁牧銷貨成本	30,775,000	30,410,768	-364,232	1.18	
果品	3,220,000	5,042,395	1,822,395	56.60	受颱風影響，導致樹體受損，為恢復樹勢增施有機肥所致。
茶葉	14,355,000	10,319,789	-4,035,211	28.11	視茶樹生長狀況酌予合理化施肥所致。
百貨零售、販賣部	13,200,000	15,048,584	1,848,584	14.00	物價調漲致成本相對增加。

註：

- 1.一般服務費內含契僱人力預計進用27人，實際進用24人（農產品生產與銷售），計時計件人員酬金預算數14,877,000元，決算數17,775,896元。
- 2.一般服務費內含勞務承攬人力預計進用4人，實際未進用（農產品生產與銷售），相關費用預算數85,000元，無決算數。
- 3.業務宣導費決算數2,120元，較預算數29,000元，減少26,880元，主要係擲節支出。

國軍退除役官兵安置基金—武陵農場

其他業務成本明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
其他業務成本	13,699,000	11,283,133	-2,415,867	17.64	
雜項業務成本	13,699,000	11,283,133	-2,415,867	17.64	
服務費用	2,617,000	2,044,485	-572,515	21.88	
水電費	130,000	117,628	-12,372	9.52	
郵電費	70,000	36,987	-33,013	47.16	擲節支出。
旅運費	50,000	6,698	-43,302	86.60	擲節支出。
修理保養及保固費	150,000	80,034	-69,966	46.64	擲節支出。
保險費	50,000	23,267	-26,733	53.47	擲節支出。
一般服務費	1,967,000	1,779,871	-187,129	9.51	
專業服務費	200,000	-	-200,000	100.00	擲節支出。
材料及用品費	312,000	291,728	-20,272	6.50	
使用材料費	162,000	224,439	62,439	38.54	依業務需要覈實支用。
用品消耗	150,000	67,289	-82,711	55.14	擲節支出。
租金與利息	-	6,280	6,280	-	
什項設備租金	-	6,280	6,280	-	
折舊、折耗及攤銷	10,370,000	8,720,668	-1,649,332	15.90	
土地改良物折舊	1,900,000	1,871,070	-28,930	1.52	
房屋折舊	5,700,000	5,661,489	-38,511	0.68	
機械及設備折舊	2,500,000	1,104,776	-1,395,224	55.81	覈實提列折舊。
交通及運輸設備折舊	150,000	46,633	-103,367	68.91	覈實提列折舊。
什項設備折舊	120,000	36,700	-83,300	69.42	覈實提列折舊。
稅捐與規費(強制費)	400,000	219,972	-180,028	45.01	
土地稅	100,000	97,195	-2,805	2.81	
消費與行為稅	50,000	21,157	-28,843	57.69	擲節支出。
規費	250,000	101,620	-148,380	59.35	擲節支出。

註:一般服務費內含契僱人力預計進用6人,實際進用4人(行政業務),計時計件人員酬金預算數1,967,000元,決算數1,763,771元。

國軍退除役官兵安置基金—武陵農場

行銷及業務費用明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
行銷及業務費用	1,270,000	1,079,263	-190,737	15.02	
行銷費用	1,270,000	1,079,263	-190,737	15.02	
服務費用	1,070,000	1,049,263	-20,737	1.94	
郵電費	22,000	-	-22,000	100.00	擲節支出。
旅運費	180,000	9,602	-170,398	94.67	擲節支出。
印刷裝訂與廣告費	516,000	872,711	356,711	69.13	依業務需要覈實支付。
修理保養及保固費	200,000	8,890	-191,110	95.56	擲節支出。
一般服務費	-	60	60	-	
專業服務費	-	6,000	6,000	-	
公共關係費	152,000	152,000	-	-	
材料及用品費	165,000	30,000	-135,000	81.82	
使用材料費	110,000	-	-110,000	100.00	擲節支出。
用品消耗	40,000	30,000	-10,000	25.00	擲節支出。
商品及醫療用品	15,000	-	-15,000	100.00	擲節支出。
稅捐與規費(強制費)	10,000	-	-10,000	100.00	
規費	10,000	-	-10,000	100.00	擲節支出。
短絀、賠償與保險給付	25,000	-	-25,000	100.00	
各項短絀	25,000	-	-25,000	100.00	無短絀之情事發生。

註：

- 1.廣告費無決算數，較預算數30,000元減少如列數，主要係採多元行銷策略，並優先以免費行銷管道辦理所致。
- 2.業務宣導費決算數536,097元，較預算數330,000元，增加206,097元，主要係參加各旅展行銷及舉辦攝影比賽，致費用增加。
- 3.公共關係費決算數152,000元，與預算數同。

國軍退除役官兵安置基金—武陵農場

管理及總務費用明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
管理及總務費用	35,017,000	32,797,742	-2,219,258	6.34	
管理費用及總務費用	35,017,000	32,797,742	-2,219,258	6.34	
用人費用	21,518,000	17,043,300	-4,474,700	20.80	
正式員額薪資	12,189,000	9,058,356	-3,130,644	25.68	覈實支出。
超時工作報酬	665,000	572,617	-92,383	13.89	覈實支出。
津貼	1,369,000	740,826	-628,174	45.89	覈實支出。
獎金	4,622,000	4,562,976	-59,024	1.28	
退休及卹償金	993,000	743,692	-249,308	25.11	覈實支出。
福利費	1,680,000	1,364,833	-315,167	18.76	覈實支出。
服務費用	7,760,000	11,443,220	3,683,220	47.46	
水電費	395,000	589,291	194,291	49.19	覈實支付水電費。
郵電費	132,000	172,666	40,666	30.81	覈實支付郵電費。
旅運費	687,000	519,834	-167,166	24.33	撙節支出。
印刷裝訂與廣告費	140,000	45,005	-94,995	67.85	撙節支出。
修理保養及保固費	700,000	150,345	-549,655	78.52	撙節支出。
保險費	80,000	33,796	-46,204	57.76	撙節支出。
一般服務費	4,743,000	9,496,299	4,753,299	100.22	收入增加，致人事成本相對增加。
專業服務費	785,000	364,362	-420,638	53.58	撙節支出。
公共關係費	98,000	71,622	-26,378	26.92	撙節支出。
材料及用品費	1,486,000	746,013	-739,987	49.80	
使用材料費	789,000	353,525	-435,475	55.19	撙節支出。
用品消耗	647,000	392,488	-254,512	39.34	撙節支出。
商品及醫療用品	50,000	-	-50,000	100.00	撙節支出。
租金與利息	310,000	132,710	-177,290	57.19	
機器租金	-	32,000	32,000	-	覈實支付機器租金。
什項設備租金	310,000	100,710	-209,290	67.51	撙節支出。
折舊、折耗及攤銷	3,133,000	3,195,884	62,884	2.01	
土地改良物折舊	-	5,712	5,712	-	覈實提列折舊。
房屋折舊	1,723,000	2,220,250	497,250	28.86	覈實提列折舊。
機械及設備折舊	660,000	762,739	102,739	15.57	覈實提列折舊。

國軍退除役官兵安置基金—武陵農場
管理及總務費用明細表
 中華民國104年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
交通及運輸設備折舊	200,000	5,772	-194,228	97.11	覈實提列折舊。
什項設備折舊	150,000	92,688	-57,312	38.21	覈實提列折舊。
攤銷	400,000	108,723	-291,277	72.82	覈實提列攤銷。
稅捐與規費(強制費)	310,000	218,896	-91,104	29.39	
土地稅	20,000	33,263	13,263	66.32	覈實支付地價稅。
消費與行為稅	90,000	22,460	-67,540	75.04	覈實支付牌照稅。
規費	200,000	163,173	-36,827	18.41	覈實支付。
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	500,000	17,719	-482,281	96.46	
會費	50,000	-	-50,000	100.00	擲節支出。
競賽及交流活動費	450,000	17,719	-432,281	96.06	擲節支出。

註：

- 1.一般服務費內含契僱人力預計進用10人，實際進用15人（行政業務），計時計件人員酬金預算數4,713,000元，決算數9,402,088元。
- 2.國外旅費決算數91,451元，較預算數47,000元，增加44,451元，主要係輔導會代表團赴泰國清邁與皇家計畫基金會簽署合作備忘錄，奉行政院104年11月2日院臺榮字第1040058626號暨輔導會104年11月17日輔事字第1040091003B號函核定辦理。
- 3.業務宣導費無決算數，較預算數50,000元減少如列數，主要係擲節支出。
- 4.公共關係費決算數71,622元，較預算數98,000元，減少26,378元，主要係擲節支出。

國軍退除役官兵安置基金—武陵農場

其他業務外費用明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比較增減		備 註
			金 額	%	
其他業務外費用	5,542,000	6,630,553	1,088,553	19.64	
雜項費用	5,542,000	6,630,553	1,088,553	19.64	
用人費用	5,542,000	6,590,019	1,048,019	18.91	
退休及卹償金	5,542,000	6,590,019	1,048,019	18.91	覈實支付退休人員退休金。
其他	-	40,534	40,534	-	
其他費用	-	40,534	40,534	-	103年短估勞保、勞退，及應付東勢林管處環境維護款。

國軍退除役官兵安置基金
資產折
 中華民國

項 目	土 改 良 地 物	房 及 建 築	機 及 設 備
原值	291,170,689	612,062,220	78,269,668
減：以前年度已提折舊數	230,029,169	298,367,897	66,005,454
上年度期末帳面價值	61,141,520	313,694,323	12,264,214
加：本年度新增資產價值	-	1,247,040	3,354,775
減：本年度減少資產價值	-	-	-
調整欄：增加	-	-	-
調整欄：減少	-	-	-
減：本年度提列折舊數	16,943,884	15,455,095	3,698,789
本年度期末帳面價值	44,197,636	299,486,268	11,920,200
本年度提列折舊數	16,943,884	15,455,095	3,698,789
勞務成本	14,313,617	6,596,647	1,072,371
銷貨成本	753,485	976,709	758,903
其他業務成本	1,871,070	5,661,489	1,104,776
管理及總務費用	5,712	2,220,250	762,739
合計	16,943,884	15,455,095	3,698,789

註：

1. 本年度減少資產價值，包括：

(1) 報廢無殘值交通及運輸設備，原值539,292元，累計折舊539,292元。

(2) 報廢無殘值什項設備，原值66,572元，累計折舊66,572元。

2. 代管資產土地期初數627,516,821元，期末數627,516,821元。

國軍退除役官兵安置基金 —
資產變
 中華民國

科 目	決				變 總 收 入		
	帳		面			價 淨 額	
	成 重	本 估	或 價	值			已 折
其他資產		444,176		-	444,176		8,497,146
非業務資產		444,176		-	444,176		8,497,146
委託處分資產		444,176		-	444,176		8,497,146
合 計		444,176		-	444,176		8,497,146

註：委託國有財產署處分宜蘭縣三星鄉義德段908地號土地資產價款8,497,146元，原值444,176

武陵農場
賣明細表
104年度

單位：新臺幣元

算		數		比 較 增 減		
賣	收 入	未 實 現 重 估	變 賣 餘 絀	變 賣 餘 絀	金 額	%
處 理 費 用	淨 收 入	增 值 減 少 數		預 算 數		
-	8,497,146	-	8,052,970	-	8,052,970	-
-	8,497,146	-	8,052,970	-	8,052,970	-
-	8,497,146	-	8,052,970	-	8,052,970	-
-	8,497,146	-	8,052,970	-	8,052,970	-

元，財產交易賸餘8,052,970元。

本 頁 空 白

國軍退除役官兵安置基金 — 武陵農場

資產報廢明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

科 目	決 算 數							比 較 增 減	
	帳 面 價 值		淨 額	殘 餘 價 值	未 實 現 重 估 增 減 數	報 廢 短 絀	報 廢 損 失 預 算 數	金 額	%
	成 本 或 重 估 價 值	已 提 折 舊 額							
固定資產	605,864	605,864	-	-	-	-	-	-	-
交通及運輸設備	539,292	539,292	-	-	-	-	-	-	-
什項設備	66,572	66,572	-	-	-	-	-	-	-
合 計	605,864	605,864	-	-	-	-	-	-	-

國軍退除役官兵安置基金
固定資產建設
中華民國

科 目	可 用 預			本 年 算 度 數	本 年 算 度 數	本 年 算 度 數	本 年 算 度 數
	以 前 年 度	前 年 度	年 度				
固定資產之增置							
土地改良物			-	4,100,000			-
土地改良物			-	4,100,000			-
房屋及建築		11,128,123		9,500,000			-
房屋及建築		11,128,123		9,500,000			-
機械及設備			-	5,389,000			-
機械及設備			-	5,389,000			-
交通及運輸設備			-	3,779,000			-
交通及運輸設備			-	3,779,000			-
什項設備			-	1,595,000			-
什項設備			-	1,595,000			-
小 計		11,128,123		24,363,000			-
合 計		11,128,123		24,363,000			-

註：依「中央政府各機關工程管理費支用要點」第4點規定，按0.5%至3%提列工程管理費，預

— 武陵農場
改良擴充明細表

104年度

單位：新臺幣元

算 數		決 算 數	比 較 數 增 減	本 年 度 保 留 數
調 整 數	合 計			
705,000	4,805,000	-	-4,805,000	1,165,972
705,000	4,805,000	-	-4,805,000	1,165,972
795,000	21,423,123	1,247,040	-20,176,083	15,116,500
795,000	21,423,123	1,247,040	-20,176,083	15,116,500
-935,000	4,454,000	3,354,775	-1,099,225	-
-935,000	4,454,000	3,354,775	-1,099,225	-
-226,429	3,552,571	2,895,635	-656,936	-
-226,429	3,552,571	2,895,635	-656,936	-
-338,571	1,256,429	702,045	-554,384	474,461
-338,571	1,256,429	702,045	-554,384	474,461
-	35,491,123	8,199,495	-27,291,628	16,756,933
-	35,491,123	8,199,495	-27,291,628	16,756,933

算數4萬9,000元，無決算數。

國軍退除役官兵安置基金
固定資產建設改良擴充計
 中華民國

計畫名稱	全部計畫			預算				
	金額	目標	進度 起訖 年月	可用預算數				
				以前年度 保留數	本年度 預算數	本年度 奉准先行 辦理數	調整數	合計
一般建築及設備計畫	-			11,128,123	24,363,000	-	-	35,491,123
一次性項目	-			11,128,123	24,363,000	-	-	35,491,123
土地改良物	-			-	4,100,000	-	705,000	4,805,000
土地改良物	-	-		-	4,100,000	-	705,000	4,805,000
房屋及建築	-			11,128,123	9,500,000	-	795,000	21,423,123
房屋及建築	-	-		11,128,123	9,500,000	-	795,000	21,423,123
機械及設備	-			-	5,389,000	-	-935,000	4,454,000
機械及設備	-	-		-	5,389,000	-	-935,000	4,454,000
交通及運輸設備	-			-	3,779,000	-	-226,429	3,552,571
交通及運輸設備	-	-		-	3,779,000	-	-226,429	3,552,571

國軍退除役官兵安置基金
固定資產建設改良擴充計
 中華民國

計畫名稱	全部計畫			預算				
	金額	目標量	進起年度訖月	可用預算數				
				以前年度保留數	本年度預算	本年度奉准先行辦理數	調整數	合計
什項設備	-			-	1,595,000	-	-338,571	1,256,429
什項設備	-	-		-	1,595,000	-	-338,571	1,256,429
合計	-			11,128,123	24,363,000	-	-	35,491,123

— 武陵農場
畫預算與實際進度比較表
 104年度

單位：新臺幣元

數			算				未達成或超過預算之原因
占全部計畫%	截至本年度累計數		本年度金額	本年度金額占可用預算數%	截至本年度累計金額	截至本年度累計決算數占累計預算數%	
	金額	占全部計畫%					
-	35,491,123	-	8,199,495	23.10	8,199,495	23.10	<p>AC路面災損復建工程驗收結果尚有缺失，預計105年2月底前完成，已辦理預算保留1,165,972元。</p> <p>1. 國民賓館耐震力補強工程施工廠商提出爭議調解，案經公共工程委員會第2次協調結果，須待第三方鑑定報告再行處理。刻正辦理第三方鑑定招標中，已辦理預算保留9,761,603元。</p> <p>2. 賓館客房浴廁等設施改善工程，經雪霸國家公園管理處審查同意甫施工，致進度落後。預計105年6月底前完成，已辦理預算保留5,354,897元。</p>
-	35,491,123	-	8,199,495	23.10	8,199,495	23.10	
-	4,805,000	-	-	0.00	-	0.00	
-	4,805,000	-	-	0.00	-	0.00	
-	21,423,123	-	1,247,040	5.82	1,247,040	5.82	
-	21,423,123	-	1,247,040	5.82	1,247,040	5.82	
-	4,454,000	-	3,354,775	75.32	3,354,775	75.32	
-	4,454,000	-	3,354,775	75.32	3,354,775	75.32	
-	3,552,571	-	2,895,635	81.51	2,895,635	81.51	
-	3,552,571	-	2,895,635	81.51	2,895,635	81.51	

— 武陵農場
畫預算與實際進度比較表
 104年度

單位：新臺幣元

數			算				未達成或超過預算之原因
截至本年度累計數			本 年 度 本 金 額	本 年 度 金 額 占 可 用 預 算 數 %	截 至 本 年 度 累 計 數 金 額	截 至 本 年 度 累 計 決 算 數 占 累 計 預 算 數 %	
占全部 計畫%	金 額	占全部 計畫%					
-	1,256,429	-	702,045	55.88	702,045	55.88	為提升服務品質增辦賓館客房桌椅組汰舊換新，預計105年3月底完成，已辦理預算保留474,461元。
-	1,256,429	-	702,045	55.88	702,045	55.88	
-	35,491,123	-	8,199,495	23.10	8,199,495	23.10	

國軍退除役官兵安置基金
主要營運項目
 中華民國

項 目	數 量 單 位	預 算		決 算	
		數 量	金 額	數 量	金 額
提供農業及工業產品		-	30,775,000	-	30,410,768
農林漁牧產品供銷		-	30,775,000	-	30,410,768
果品	公斤	34,000	3,220,000	21,461	5,042,395
茶葉	公斤	5,600	14,355,000	4,210	10,319,789
百貨零售、販賣部	元	-	13,200,000	-	15,048,584
技術合作及勞務服務		-	123,158,000	-	148,679,084
旅遊服務	元	-	109,459,000	-	137,395,951
技術合作	元	-	13,699,000	-	11,283,133
合 計			153,933,000		179,089,852

— 武陵農場
執行績效摘要表

104年度

貨幣單位：新臺幣元

比 數	較		增		備 註
	量	%	金 額	%	
-	-	-	-364,232	1.18	
-	-	-	-364,232	1.18	
-12,539	36.88		1,822,395	56.60	受颱風影響，導致樹體受損，為恢復樹勢增施有機肥所致。
-1,390	24.82		-4,035,211	28.11	視茶樹生長狀況酌予合理化施肥所致。
-	-		1,848,584	14.00	物價調漲致成本相對增加。
-	-		25,521,084	20.72	
-	-		27,936,951	25.52	收入增加，相關成本隨同增加。
-	-		-2,415,867	17.64	擲節支出。
			25,156,852	16.34	

國軍退除役官兵安置基金 — 武陵農場
基金數額增減明細表

中華民國104年12月31日

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
期初基金數額	380,784,000	380,784,319	319	
加：	-	-	-	
以前年度公積撥充	-	-	-	
賸餘撥充	-	-	-	
以代管國有財產撥充	-	-	-	
國庫增撥數	-	-	-	
其他	-	-	-	
減：	-	-	-	
填補短絀	-	-	-	
解繳國庫	-	-	-	
其他	-	-	-	
期末基金數額	380,784,000	380,784,319	319	

國軍退除役官兵安置基金 — 武陵農場

成本彙總表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
直接材料	9,820,000	5,247,871	-4,572,129	46.56	
直接人工	14,962,000	17,775,896	2,813,896	18.81	
製造費用	5,993,000	6,027,650	34,650	0.58	
製造成本	30,775,000	29,051,417	-1,723,583	5.60	
加：期初在製品存貨	-	1,389,776	1,389,776	-	
減：期末在製品存貨	-	-1,839,999	-1,839,999	-	
製成品成本	30,775,000	28,601,194	-2,173,806	7.06	
加：期初製成品存貨	-	3,217,981	3,217,981	-	
加：期初商品存貨	-	339,489	339,489	-	平衡表商品存貨決算數637,292元，其中297,803元，係露營區及賓館之用，不屬於銷貨成本。
加：購入商品	-	4,544,468	4,544,468	-	
減：期末製成品存貨	-	-5,629,251	-5,629,251	-	
減：期末商品存貨	-	-663,113	-663,113	-	平衡表商品存貨決算數834,000元，其中170,887元，係露營區及賓館之用，不屬於銷貨成本。
減：撥出給各單位	-	-	-	-	
加：其他	-	-	-	-	
減：其他	-	-	-	-	
銷貨成本	30,775,000	30,410,768	-364,232	1.18	
武陵農場	30,775,000	30,410,768	-364,232	1.18	
果品	3,220,000	5,042,395	1,822,395	56.60	
茶葉	14,355,000	10,319,789	-4,035,211	28.11	
百貨零售、販賣部	13,200,000	15,048,584	1,848,584	14.00	

本 頁 空 白

國軍退除役官兵安置基金 — 武陵農場

員工人數彙計表

中華民國104年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
業務支出部分	15	11	-4	
專任人員	15	11	-4	
職員	15	11	-4	
合 計	15	11	-4	

註：

1. 預計進用契僱人力132人，實際進用契僱人力129人（行政業務預計16人，實際19人、遊客服務預計89人，實際86人、農產品生產與銷售預計27人，實際24人）。
2. 勞務承攬人力預計進用32人，實際進用15人（遊客服務預計28人，實際15人、農產品生產與銷售預計4人，實際未進用）。

國軍退除役官兵安置基金
用人費用
 中華民國

科 目	預 算 數				
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津 貼	獎 金
業務總支出部分	12,189,000	-	665,000	1,369,000	4,622,000
管理及總務費用	12,189,000	-	665,000	1,369,000	4,622,000
其他業務外費用	-	-	-	-	-
合 計	12,189,000	-	665,000	1,369,000	4,622,000

註：

1. 進用契僱人力預算數69,201,000元，決算數86,403,153元（行政業務預算數6,680,000元，決算數14,877,000元，決算數17,775,896元）。
2. 勞務承攬人力預算數1,849,000元，決算數428,500元（遊客服務預算數1,764,000元，決算
3. 表內獎金編列及發放情形：
 - (1) 年終工作獎金：依據軍公教人員年終工作獎金發給注意事項，編列15人，金額1,614,000
 - (2) 考績獎金：依據民國96年3月21日華總一義字第09600034561號令修正之公務人員考績法
 - (3) 績效獎金：依據民國98年1月10日院授人給字第0970031828號函核定之本會所屬生產事

— 武陵農場

彙計表

104 年度

單位：新臺幣元

預		算			數	
退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員 費 用	總計
6,535,000	-	1,680,000	-	27,060,000	-	27,060,000
993,000	-	1,680,000	-	21,518,000	-	21,518,000
5,542,000	-	-	-	5,542,000	-	5,542,000
6,535,000	-	1,680,000	-	27,060,000	-	27,060,000

算數11,165,859元；遊客服務預算數47,644,000元，決算數57,461,398元；農產品生產與銷售預
數428,500元；農產品生產與銷售預算數85,000元，無決算數）。

元；發給11人，金額1,450,000元。

，編列15人，金額1,382,000元；發給11人，金額1,247,780元。

業機構營運獎金支給要點，編列15人，金額1,626,000元；發給11人，金額1,865,196元。

國軍退除役官兵安置基金
用人費用
 中華民國

科 目	算				數
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金
業務總支出部分	9,058,356	-	572,617	740,826	4,562,976
管理及總務費用	9,058,356	-	572,617	740,826	4,562,976
其他業務外費用	-	-	-	-	-
合 計	9,058,356	-	572,617	740,826	4,562,976

— 武陵農場

彙計表

104 年度

單位：新臺幣元

決		算			數	
退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員 費 用	總計
7,333,711	-	1,364,833	-	23,633,319	-	23,633,319
743,692	-	1,364,833	-	17,043,300	-	17,043,300
6,590,019	-	-	-	6,590,019	-	6,590,019
7,333,711	-	1,364,833	-	23,633,319	-	23,633,319

國軍退除役官兵安置基金 — 武陵農場
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

車 輛 類 型	預 算 數		決 算 數		比 較 增 減				備 註
	輛 數	金 額	輛 數	金 額	輛 數	%	金 額	%	
一般公務轎車	2	1,255,000	2	1,028,571	-	-	-226,429	-18.04	
小型客貨車（7-8人座）	1	820,000	1	766,667	-	-	-53,333	-6.50	
合 計	3	2,075,000	3	1,795,238	-	-	-279,762	-13.48	

註：

- 1.管理用車輛經本表汰舊換新後，計有一般公務轎車2輛，21人座中型交通車4輛。
- 2.其他車輛經本年度汰舊換新機車2輛後，計有大型貨車1輛，小型貨車3輛，小型貨車（2000cc）3輛，機車39輛，搬運車5輛，冷凍貨車2輛，小型客貨車（7-8人座）5輛，傾卸貨車1輛。

國軍退除役官兵安置基金 — 武陵農場

各項費用彙計表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
用人費用	27,060,000	23,633,319	-3,426,681	12.66
正式員額薪資	12,189,000	9,058,356	-3,130,644	25.68
超時工作報酬	665,000	572,617	-92,383	13.89
津貼	1,369,000	740,826	-628,174	45.89
獎金	4,622,000	4,562,976	-59,024	1.28
退休及卹償金	6,535,000	7,333,711	798,711	12.22
福利費	1,680,000	1,364,833	-315,167	18.76
服務費用	89,787,000	108,619,375	18,832,375	20.97
水電費	4,785,000	6,080,051	1,295,051	27.06
郵電費	747,000	735,786	-11,214	1.50
旅運費	1,787,000	1,253,496	-533,504	29.85
印刷裝訂與廣告費	5,076,000	3,070,143	-2,005,857	39.52
修理保養及保固費	2,434,000	1,983,930	-450,070	18.49
保險費	1,076,000	1,012,065	-63,935	5.94
一般服務費	71,614,000	92,879,815	21,265,815	29.70
專業服務費	1,642,000	1,172,181	-469,819	28.61
公共關係費	626,000	431,908	-194,092	31.01
材料及用品費	29,144,000	41,456,279	12,312,279	42.25
使用材料費	20,838,000	36,298,995	15,460,995	74.20
用品消耗	4,765,000	4,758,259	-6,741	0.14
商品及醫療用品	3,541,000	399,025	-3,141,975	88.73
租金與利息	3,352,000	3,809,016	457,016	13.63
機器租金	-	146,985	146,985	-
交通及運輸設備租金	432,000	-	-432,000	100.00
什項設備租金	2,920,000	3,662,031	742,031	25.41
折舊、折耗及攤銷	43,939,000	39,700,412	-4,238,588	9.65
土地改良物折舊	18,620,000	16,943,884	-1,676,116	9.00
房屋折舊	15,534,000	15,455,095	-78,905	0.51
機械及設備折舊	4,540,000	3,698,789	-841,211	18.53
交通及運輸設備折舊	2,035,000	956,574	-1,078,426	52.99
什項設備折舊	2,810,000	2,535,025	-274,975	9.79
攤銷	400,000	111,045	-288,955	72.24
稅捐與規費(強制費)	1,318,000	867,805	-450,195	34.16
土地稅	120,000	130,458	10,458	8.72
房屋稅	3,000	2,808	-192	6.40
消費與行為稅	588,000	270,403	-317,597	54.01
規費	607,000	464,136	-142,864	23.54
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	778,000	111,319	-666,681	85.69

國軍退除役官兵安置基金 — 武陵農場

各項費用彙計表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
會費	90,000	33,600	-56,400	62.67
捐助、補助與獎助	98,000	60,000	-38,000	38.78
競賽及交流活動費	590,000	17,719	-572,281	97.00
短絀、賠償與保險給付	25,000	-	-25,000	100.00
各項短絀	25,000	-	-25,000	100.00
其他	359,000	40,534	-318,466	88.71
其他費用	359,000	40,534	-318,466	88.71
加：期初在製品存貨	-	1,389,776	1,389,776	-
減：期末在製品存貨	-	-1,839,999	-1,839,999	-
加：期初製成品存貨	-	3,217,981	3,217,981	-
加：期初商品存貨	-	339,489	339,489	-
加：購入商品	-	4,544,468	4,544,468	-
減：期末製成品存貨	-	-5,629,251	-5,629,251	-
減：期末商品存貨	-	-663,113	-663,113	-
合 計	195,762,000	219,597,410	23,835,410	12.18

國軍退除役官兵安置基金 — 武陵農場
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
管制性項目	5,203,000	3,177,518	-2,025,482	38.93	
國外旅費	47,000	91,451	44,451	94.58	輔導會代表團赴泰國清邁與皇家計畫基金會簽署合作備忘錄，奉行政院104年11月2日院臺榮字第1040058626號暨輔導會104年11月17日輔事字第1040091003B號函核定辦理。
廣（公）告費	60,000	-	-60,000	100.00	採多元行銷策略，並優先以免費行銷管道辦理所致。
業務宣導費	4,470,000	2,654,159	-1,815,841	40.62	摶節支出。
公共關係費	626,000	431,908	-194,092	31.01	摶節支出。
統計所需項目	73,276,000	87,043,105	13,767,105	18.79	
義工服務費	534,000	-	-534,000	100.00	
計時與計件人員酬金	69,201,000	86,403,153	17,202,153	24.86	因收入增加，致人事成本隨同增加，輔導會104年11月12日輔人字第1040093806號書函備查，同意併決算辦理。
專技人員酬金	-	195,087	195,087	-	污水代操作維護費。
講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	-	45,840	45,840	-	廚房衛生及景觀樹安全維護等講習費。
商品	3,541,000	399,025	-3,141,975	88.73	

主辦會計人員：段 瓔 珍

基金主持人：吳 志 揚